

NOVODREAMS HOLDING CIA. LTDA.

INFORME DE COMISARIO

AÑO 2019

INFORME DEL COMISARIO

A LA JUNTA GENERAL DE ACCIONISTAS DE NOVODREAMS HOLDING CIA. LTDA.

FECHA: Quito, 30 de Marzo del 2020

En cumplimiento a lo que establece la Ley de Compañías, Artículo 274, Resolución No. 92-1-4-3-0014, en mi calidad de Comisario de la Empresa, presento el informe respecto a las operaciones y resultados del ejercicios económicos terminados al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre del 2018, el cual ha sido preparado en base a la información y registros contables que la Administración me ha proporcionado, los mismos que cumplen con las exigencias de claridad, exactitud y suficiencia para expresar mi opinión con un juicio profesional apropiado.

1. Cumplimiento de resoluciones:

De la documentación examinada, se desprende que la Administración de la empresa ha cumplido con las normas legales, con los estatutos sociales y con las disposiciones del Directorio y la Junta General de Accionistas. Se revisaron los libros sociales, los cuales son llevados conforme las normas societarias vigentes.

La Gerencia General responde por la preparación y presentación razonable de los estados financieros, siendo su responsabilidad el diseño, la implementación y el mantenimiento del control interno basados en una amplia selección apropiada de políticas contables que permitan tener una evidencia clara y razonable de los saldos y revelaciones en los estados financieros.

2. Procedimientos de control interno:

Durante el proceso de revisión se determinó que la Compañía cuenta con adecuados sistemas y procedimientos de control interno que permiten que los

registros contables e información financiera reflejen la situación real en forma objetiva y clara.

La Administración cuenta con procedimientos y mecanismos que aseguran, la utilización legítima y autorizada de los bienes y recursos de la compañía, evidenciada a través del sinnúmero de procedimientos y políticas de control, que proporcionan una base suficiente y apropiada para expresar una opinión favorable.

3. Registros contables y legales:

Acatando las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) Completas, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board, "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2019; Normas Internacionales de Contabilidad – NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador, esto comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Flujos de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2019, al igual que resúmenes de las Políticas Contables significativas y otras Notas Explicativas.

Los estados financieros por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2019 se presentan de forma comparativa, en razón que han sido preparados bajo normas internacionales de información financiera (NIIF's completas) y normas internacionales de contabilidad (NIC).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF's completas requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes deben ser revisados regularmente. Estas revisiones de las estimaciones contables deberán ser reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

En la preparación de los Estados Financieros, la Administración tiene la responsabilidad de evaluar la capacidad que tiene la Empresa para continuar con su visión de negocio en marcha, revelando los asuntos relacionados y eventuales.

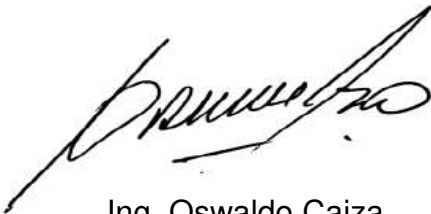
La magnitud severa y fuerte de los hechos que se están suscitando en el año 2020, causados por la pandemia mundial, generado por el COVID-19 y la disminución del precio del petróleo, están generando condiciones económicas adversas en grandes espacios de la economía mundial. Por estos motivos, el gobierno del Ecuador, está tomado medidas económicas que hacen prever que se tendrá una afectación en las operaciones de la compañía y por ende en los eventos subsecuentes al periodo 2019.

De la revisión y análisis efectuado, se concluye que tanto la Situación Económica como Financiera de la Compañía es la adecuada para cumplir con su finalidad social, como se lo puede apreciar en los anexos adjuntos, que forman parte del presente informe.

Señores Accionistas, en mi opinión, las operaciones y resultados de la empresa, al igual que todos los aspectos importantes de la situación financiera, los resultados y los flujos de efectivo, por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2019 se presentan razonablemente en los correspondientes Estados Financieros, los cuales han sido preparados en función de las NIIF's completas vigentes al 31 de diciembre del 2019.

El presente informe de comisario se emite exclusivamente para información de los señores accionistas, administración de la empresa y para la presentación a la Superintendencia de Compañías en cumplimiento a las disposiciones emitidas por esta entidad de control.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Oswaldo Caiza', written in a cursive style.

Ing. Oswaldo Caiza

COMISARIO

NOVODREAMS HOLDING CIA. LTDA.

NOVODREAMS HOLDING CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Datos en US Dólares)

	2018	2019	variación
ACTIVOS	53,014,096	58,276,538	10%
Efectivo y equivalentes de efectivo	81,267	8,399	-90%
Inversiones temporales	0	0	0%
Otros activos no financieros corrientes	0	0	0%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, corrientes	229,345	245,413	7%
Cuentas por cobrar a entidades relacionadas, corrientes	0	0	0%
Inventarios	0	0	0%
Activos por impuestos, corrientes	0	0	0%
Activos clasificados como mantenidos para la venta	0	0	0%
Corriente	310,612	253,811	-18%
Propiedades, planta y equipo (Neto)	0	0	0%
Otros activos	0	0	0%
Impuesto diferido	0	0	0%
Inversiones en acciones	52,703,484	58,022,726	10%
No Corriente	52,703,484	58,022,726	10%
PASIVOS	12,222,912	12,049,783	-1%
Préstamos y obligaciones financiera	0	17	0%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	0	0%
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	1,268,712	1,268,410	0%
Pasivos por impuestos corrientes	5,538	61,738	1015%
Obligaciones acumuladas	0	0	0%
Corriente	1,274,251	1,330,165	4%
Préstamos y obligaciones financieras	0	0	0%
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	10,719,618	10,719,618	0%
Obligaciones por beneficios definidos	0	0	0%
Provisiones fiscales	0	0	0%
Pasivos por impuestos diferidos	229,043	0	-100%
No Corriente	10,948,661	10,719,618	-2%
PATRIMONIO	40,791,184	46,226,755	13%
Capital	200,000	200,000	0%
Utilidades acumuladas	40,491,184	45,926,755	13%
Resultados acumulados NIIF's	0	0	0%
Reserva legal	100,000	100,000	0%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	53,014,096	58,276,538	10%

NOVODREAMS HOLDING CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DIC. DEL 2019

(Datos en US Dólares)

	2018	2019	variación
Ingresos netos	7,422,790	5,941,032	-20%
Costos de Ventas	0	0	0%
Margen Bruto	7,422,790	5,941,032	-20%
% de los Ingresos	100%	100%	0%
Gastos Generales	-157,208	-85,777	-45%
Gastos de Ventas	0	0	0%
Gastos de Administración	-157,208	-85,777	-45%
Utilidad Operacional	7,265,582	5,855,255	-19%
% de las Ventas	98%	99%	1%
Movimiento Financiero Neto	-37.1	-45.8	24%
Otros Ingresos (Gastos)	-7,914	239,967	-3132%
Utilidad antes de Provisiones	7,257,631	6,095,176	-16%
% de las Ventas	98%	103%	5%
Impuesto a la renta corriente	-5,016	-61,216	1120%
Reserva legal	0	0	0%
Utilidad Neta	7,252,615	6,033,960	-17%
% de las Ventas	98%	102%	4%

NOVODREAMS HOLDING CIA. LTDA.

INDICES FINANCIEROS

2018 2019

1).- LIQUIDEZ

Activo Corriente/Pasivo Corriente

0.2	0.2
-----	-----

2).- ENDEUDAMIENTO

Deuda Total/Activo Total

23%	21%
-----	-----

Deuda Corto Plazo/Deuda Total

10%	11%
-----	-----

3).- ACTIVIDAD

Rotación Activos Totales

0.1	0.1
-----	-----

Días en Cuentas por Cobrar (estimación)

0	0
---	---

Días en Inventarios (estimación)

0	0
---	---

4).- RENTABILIDAD

Utilidad Neta/Ventas

98%	102%
-----	------

Utilidad Neta/Patrimonio

18%	13%
-----	-----

Utilidad Neta/Activos Totales

14%	10%
-----	-----